

Beratungsunterlage

TOP 8 Feststellung des Jahresabschlusses 2023

(2024-01VV-1349)

Beschlussvorschlag

- 1. Die Verbandsversammlung überträgt gemäß § 21 Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg Haushaltsmittel von 2023 nach 2024 laut Bericht zum Jahresabschluss 2023 unter Ziffer 6.3.*
- 2. Die Verbandsversammlung nimmt den Jahresabschluss 2023 zur Kenntnis (Anlage) und stellt das Ergebnis des Jahresabschlusses 2023 in der vorliegenden Form (gemäß § 95 Gemeindeordnung Baden-Württemberg) fest.*

Anlage:

- Jahresabschluss 2023



Jahresabschluss 2023

Inhaltsverzeichnis

1.	Feststellungsbeschluss über den Jahresabschluss 2023	3
1.1.	Beurkundungsvermerk nach § 95 b Abs. 1 Gemeindeordnung Baden-Württemberg	4
1.2.	Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	5
2.	Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2023	6
2.1.	Vorbemerkungen	6
2.2.	Haushaltssatzung und Haushaltsplan	7
2.3.	Rechnungsergebnis	7
2.3.1.	Ergebnishaushalt	7
2.3.1.1	Erträge im Ergebnishaushalt.....	8
2.3.1.2	Aufwendungen im Ergebnishaushalt	9
2.3.1.3	Ergebnisrücklage	10
2.3.2.	Finanzhaushalt	11
3.	Ergebnis- /Finanzrechnung der Teilhaushalte	13
4.	Bilanz des Verbandes zum 31.12.2023.....	25
4.1.	Vorbemerkung	26
4.2.	Aktivseite der Bilanz.....	26
4.3.	Passivseite der Bilanz	27
5.	Aufgabenerfüllung	27
6.	Anhang zum Jahresabschluss	28
6.1.	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	28
6.2.	Pensionsrückstellungen.....	28
6.3.	Haushaltsübertragungsermächtigungen	28
6.4.	Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	29
6.5.	Vermögensübersicht zum Jahresabschluss	30
6.6.	Schuldenübersicht zum Jahresabschluss	30
6.7.	Vorbelastungen künftiger Haushalte	30
6.8.	Organe des Regionalverbandes Donau-Iller.....	31
6.9.	Mitgliedschaften des Regionalverbandes Donau-Iller.....	31

1. Feststellungsbeschluss über den Jahresabschluss 2023

Aufgrund von Artikel 11 Abs. 3 Nr. 6 des Staatsvertrages zwischen dem Land Baden-Württemberg und dem Freistaat Bayern über die Zusammenarbeit bei der Landesentwicklung und über die Regionalplanung in der Region Donau-Iller i. V. m. § 95 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. S. 582), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 19.06.2000 (GBl. S. 221), hat die Verbandsversammlung am 02.07.2024 folgendes Ergebnis des Jahresabschlusses 2023 festgestellt:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	1.375.959,21
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.192.691,40
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	183.267,81
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	183.267,81
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.375.959,21
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.185.218,19
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	190.741,02
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.403,36
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-15.403,36
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	175.337,66
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	0,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	175.337,66
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	526.474,51
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	175.337,66
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	701.812,17

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	19.624,26
3.2	Sachvermögen	29.047,52
3.3	Finanzvermögen	702.012,17
3.4	Abgrenzungsposten	7.570,17
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	758.254,12
3.7	Basiskapital	-252.674,94
3.8	Rücklagen	-504.109,62
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	0,00
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	-1.448,56
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-21,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	-758.254,12

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Das Gesamtergebnis mit einem Überschuss von 183,267,81 Euro (Pos.1.7) wird den Rücklagen (Pos.3.8.) zugeführt.

1.1. Beurkundungsvermerk nach § 95 b Abs. 1 Gemeindeordnung Baden-Württemberg

Der Jahresabschluss 2023 wird beurkundet.

Ulm, den 20.06.2024

gez. Dr. Hans Reichhart
Verbandsvorsitzender

1.2. Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾		Ergebnisse des Haushaltjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital	
		Sonderergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorangegangenen Jahr	drittvorangegangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonderergebnisses		
		- EUR -								
		1	2	3	4	5	6	7		8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände ²⁾	0,00	183.267,81	0,00	0,00	0,00	320.841,81	0,00	252.674,94	
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00				
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-183.267,81				183.267,81			
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00	
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00			
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00							
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00		
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00					
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital								0,00	
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00	
13	vorläufige Endbestände						504.109,62	0,00	252.674,94	
14	Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						0,00	0,00	0,00	
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz ³⁾									
16	Ergebnisbestände des Basiskapitals, der Ergebnissrücklagen und des Fehlbetragsvortrags.		0,00	0,00	0,00		504.109,62	0,00	252.674,94	

1) Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden.

2) Die Werte in den Spalten 3 bis 5 entsprechen den Werten in den Zeilen 16 Spalten 2 bis 4 der Vorjahresübersicht.

3) Optional

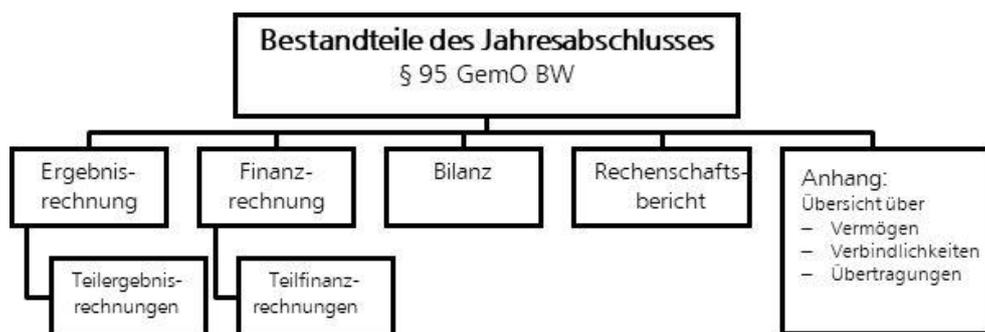
2. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2023

2.1. Vorbemerkungen

Nach Artikel 4 Abs. 4 Staatsvertrag i. V. m. § 18 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) finden die Vorschriften über die Gemeindegewirtschaft entsprechend Anwendung. Demzufolge hat der Regionalverband Donau-Iller gemäß § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO BW) zum Ende eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Dieser „ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage [...] darzustellen.“

Der Jahresabschluss besteht nach § 95 Abs. 2 GemO BW aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz). Darüber hinaus ist der Jahresabschluss um einen Anhang zu erweitern, der mit den genannten Rechnungen eine Einheit bildet und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern ist. Weiterhin sind dem Anhang als Anlagen die Vermögens- und die Schuldenübersicht sowie eine Übersicht der Verbindlichkeiten und Übertragungen beizufügen.



Der Haushaltsaufbau des Regionalverbandes Donau-Iller orientiert sich an der Organisation des Verbandes. Den Anforderungen entsprechend wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: Verwaltung und Planung

Produkt 11100000 Steuerung
Produkt 51100000 Regionalplanung und -entwicklung

Teilhaushalt 2: Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 61100000 Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen
Produkt 61200000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

2.2. Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2023 wurden am 06.12.2022 durch die Verbandsversammlung verabschiedet. Am 02.02.2023 wurde die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltssatzung durch das Regierungspräsidium Tübingen im Einvernehmen mit der Regierung von Schwaben bestätigt.

Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	1.280.299 Euro
<u>Ordentliche Aufwendungen</u>	<u>- 1.252.700 Euro</u>
Ordentliches Ergebnis	27.599 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.280.299 Euro
<u>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 1.241.700 Euro</u>
Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.599 Euro

<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 10.000 Euro</u>
Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	28.599 Euro

Die Verbandsumlage bei den Mitgliedern betrug 2023 je Einwohner 0,80 Euro.

2.3. Rechnungsergebnis

Zur Ermittlung des Jahresergebnisses werden die Gesamterträge den Gesamtaufwendungen in der Ergebnisrechnung gegenübergestellt (vgl. § 49 Abs. 3 Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg (GemHVO BW)). Ein Überschuss beim ordentlichen Ergebnis ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Auf Beschluss der Verbandsversammlung vom 23.07.2019 in Biberach a. d. Riss wurde der Planvergleich des Jahresabschlusses nach § 51 GemHVO BW aus Vereinfachungsgründen nach der Mindestgliederung der §§ 2 ff. GemHVO BW aufgestellt.

2.3.1. Ergebnishaushalt

Im Haushaltsjahr 2023 fielen die ordentlichen Erträge um 95.660 Euro höher aus als geplant. Die ordentlichen Aufwendungen waren um 60.009 Euro niedriger als veranschlagt. Das Gesamtergebnis wies nicht wie geplant einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 27.599 Euro, sondern in Höhe von 183.267,81 Euro aus (siehe Punkt 2.3.1.3).

Erträge und Aufwendungen	Planung 2023 Euro	Ergebnis 2023 Euro	Differenz Euro
Summe der ordentl. Erträge	1.280.299	1.375.959,21	95.660,21
Summe der ordentl. Aufwendungen	1.252.700	1.192.691,40	60.008,60
Ordentliches Ergebnis	27.599	183.267,81	155.668,81

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich – Ergebnishaushalt

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.115.265,01	1.278.799	1.337.132,71	58.334	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.483,00	1.500	1.801,50	302	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	33.900,00	33.900	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	3.125,00	3.125	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	1.116.748,01	1.280.299	1.375.959,21	95.660	0,00
12	-	Personalaufwendungen	803.905,45-	922.900-	908.978,14-	13.922	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.237,91-	167.000-	147.333,65-	19.666	0,00
15	-	Abschreibungen	10.980,10-	11.000-	10.824,68-	175	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.555,30-	300-	175,72-	124	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.004,42-	151.500-	125.379,21-	26.121	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	993.683,18-	1.252.700-	1.192.691,40-	60.009	0,00
20	=	Ordentliches Ergebnis	123.064,83	27.599	183.267,81	155.669	0,00
23	=	Sonderergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Gesamtergebnis	123.064,83	27.599	183.267,81	155.669	0,00
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0	0,00
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	123.064,83-	27.599-	183.267,81-	155.669-	0,00

2.3.1.1 Erträge im Ergebnishaushalt

	Erträge	Ansatz in Euro	Ergebnis in Euro	Differenz in Euro
a)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.278.799	1.337.132,71	58.333,71
	Allg. Zuweisungen Land BW	155.470	155.470,38	0,38
	Allg. Zuweisungen Land Bayern	142.877	142.877,00	0,00
	Zuweisung lfd. Zweck	150.000	208.333,33	58.333,33
	Verbandsumlage Baden-Württemberg	427.780	427.780,00	0,00
	Verbandsumlage Bayern	402.672	402.672,00	0,00
b)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	1.801,50	301,50
	Mieten und Pachten	1.500	1.801,50	301,50
c)	Kostenerstattungen und -umlagen	0	33.900,00	33.900,00
	Erstattungen vom Land Bayern	0	33.900,00	33.900,00
d)	Zinsen und ähnl. Erträge	0,00	3.125,00	3.125,00
	Gesamt	1.280.299	1.375.959,21	95.660,21

Die **Mehrerträge** überstiegen den Haushaltsansatz insgesamt um 95.660,21 Euro. Die Verbandsumlage belief sich auf 0,80 Euro je Einwohner, gleichbleibend seit 2020.

Im Haushaltsjahr 2023 überstiegen die Mehrerträge aus den „Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen“ den veranschlagten Haushaltsansatz in Höhe von 58.333,71 Euro. Im Rahmen der

Regionalen Planungsoffensive Baden-Württemberg, die den Ausbau der erneuerbaren Energien vorantreibt, hatte das Land Baden-Württemberg allen Regionalverbänden Erstattungen für diese Aufgabe ab 2023 in Aussicht gestellt. Die Erstattungen wurden im Haushaltsansatz des Verbandes in Höhe von 150.000 Euro eingestellt. Allerdings war zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung die endgültige Höhe der Erstattung durch das Land Baden-Württemberg noch offen.

Im Haushaltsplan 2023 waren für die „Machbarkeitsstudie für eine Radschnellverbindung in der Region Donau-Iller“ keine Erträge eingeplant, da die mögliche Förderung und damit verbunden die Erstattungshöhe und weitere Modalitäten von Seiten des Freistaates Bayern noch nicht ausreichend geklärt waren. Dementsprechend übersteigen diese Erträge aus „Kostenerstattungen und -umlagen“ den Haushaltsansatz um 33.900 Euro.

Aufgrund einer Festgeldanlage bei der Hausbank des Verbandes wurden Zinsen in Höhe von 3.125,00 Euro erzielt.

2.3.1.2 Aufwendungen im Ergebnishaushalt

	Aufwendungen	Ansatz in Euro	Ergebnis in Euro	Differenz in Euro
a)	Personalaufwendungen	922.900	908.978,14	13.921,86
b)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.000	147.333,65	19.666,35
c)	Planmäßige Abschreibung	11.000	10.824,68	175,32
d)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300	175,72	124,28
e)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	151.500	125.379,21	26.120,79
	Gesamt	1.252.700	1.192.691,40	60.008,60

Die **Aufwendungen** fielen in Summe um 60.008,60 Euro geringer aus als geplant. Minderaufwendungen ergaben sich in allen vorgenannten Bereichen.

Folgende Übersicht stellt die wesentlichen Aufwendungsabweichungen (ab +/- 1.000 Euro) dar:

Kostenstelle	Erläuterungen
4011 0000 Beamte	1.418,14 Euro geringer als geplant, da nur eine grobe Schätzung möglich war (Planansatz: 120.000 Euro).
4012 0000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.519,71 Euro mehr als veranschlagt, weil nur eine grobe Schätzung möglich war (Planansatz: 523.000 Euro).
4019 0000 Sonstige Beschäftigte	2.400,00 Euro geringer als veranschlagt, da kein/e Praktikant/in beim Verband (Planansatz: 2.400 Euro).
4021 0000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	10.753,60 Euro weniger als geplant, weil nur eine grobe Schätzung möglich war (Planansatz: 121.000 Euro).
4022 0000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	2.307,82 Euro weniger als veranschlagt, da nur eine grobe Schätzung möglich war (Planansatz: 52.000 Euro).
4032 0000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.737,99 Euro mehr als geplant, weil nur eine grobe Schätzung möglich war (Planansatz: 101.000 Euro).
4211 0000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	5.253,21 Euro weniger als veranschlagt, da weniger Finanzmittel für die Malerarbeiten in den Büroräumen des Verbandes notwendig waren (Plansatz: 15.000 Euro).
4221 0000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.557,36 Euro geringer als geplant, weil eine zusätzliche Preissteigerung einkalkuliert war (Planansatz: 21.000 Euro).
4231 0000 Mieten und Pachten	1.919,00 Euro weniger als veranschlagt, da mit einer zusätzlichen Kostensteigerung gerechnet wurde (Planansatz: 60.000 Euro).
4241 0000 Bewirt. Grundst. u. baul. Anlag. s. Infr.	4.837,58 Euro geringer als geplant, aufgrund der Strompreisbremse der Bundesregierung (Planansatz: 30.000 Euro).

Kostenstelle	Erläuterungen
42610001 Fortbildungskosten	2.545,30 Euro weniger als veranschlagt, da wegen der Bearbeitung der Stellungnahmen im Rahmen der Gesamtfortschreibung weniger Fortbildungen besucht werden konnten (Planansatz: 5.000 Euro).
4261 0002 Kosten der Personalverwaltung	1.037,75 Euro geringer als geplant, weil eine erwartete Kostensteigerung beim Dienstleister nicht anfiel (Planansatz: 4.500 Euro).
4271 0001 Kosten der Gremienarbeit	2.340,02 Euro mehr als veranschlagt, da zusätzliche Kosten für die Jubiläumsfeier der Regionalverbände in Stuttgart anfielen, die nicht eingeplant waren (Planansatz: 14.500 Euro).
4271 0003 Aufwendungen für EDV	1.754,28 Euro weniger als geplant, insbesondere durch verspätete Rechnungen vom Rechenzentrum (Planansatz: 6.000 Euro).
4411 0000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	2.269,26 Euro geringer als veranschlagt, da die Anpassung der Preise erst in 2024 erfolgen (Planansatz: 3.000 Euro).
4421 0000 Aufw. für ehrenamtliche + sons. Tätigkeit	2.241,30 Euro geringer als geplant, weil statt geplanter fünf Gremiensitzungen nur vier stattfanden (Planansatz: 11.000 Euro).
4429 0001 Mitgliedsbeiträge	1.140,84 Euro weniger als veranschlagt, da es zu Verzögerungen bei der Gründung und Registereintragung des Vereins Main Line for Europe e.V. kam (Planansatz: 11.000 Euro).
4431 0001 Büro- u. Zeichenbedarf	1.052,06 Euro geringer als geplant, weil einkalkulierte Kostensteigerungen ausblieben (Planansatz: 2.500 Euro).
4431 0004 Öffentliche Bekanntmachungen	6.177,27 Euro weniger als veranschlagt, da sich Veröffentlichungen zur Gesamtfortschreibung verzögert haben (Planansatz: 9.000 Euro).
4431 0005 Kosten der Aufsichtsprüfung	7.000,00 Euro geringer als geplant, da keine Aufsichtsprüfung erfolgte (Planansatz: 7.000 Euro).
4431 0006 Planungsgrundlagen + Gutachten	1.973,81 Euro weniger als veranschlagt, aufgrund von verspäteten Rechnungen zur „Machbarkeitsstudie für eine Radschnellverbindung in der Region Donau-Iller“. (Planansatz: 80.000 Euro).
4431 7000 Dienstfahrten, Reisekosten	2.407,40 Euro geringer als geplant, weil weniger Dienstfahrten (Planansatz: 7.000 Euro).
4441 0000 Steuern, Versicherung, Schadensfälle, Sond.	1.801,34 Euro weniger als veranschlagt, aufgrund einer Rückerstattung wegen weniger gefahrener Kilometer (Planansatz: 5.000 Euro).

2.3.1.3 Ergebnismrücklage

Die Ergebnisrechnung des Verbandes wies für das Haushaltsjahr 2023 einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 183.267,81 Euro aus, statt wie im Haushaltsplan veranschlagt mit 27.599 Euro. Dieser Überschuss wurde der Ergebnismrücklage zurückgeführt. Die Rücklage beträgt nun 504.109,62 Euro. Den vorgenannten Erläuterungen können die vielschichtigen Gründe, die zu dieser deutlichen Steigerung der Ergebnismrücklage führten, entnommen werden.

Die Ergebnismrücklage wird für die Deckung künftiger Fehlbeträge verwendet. Eine Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss 2023 zeigt sich wie folgt:

Art der Rücklage	Stand zum					
	01.01.2018	31.12.2018 31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Ergeb.rücklage in Euro	0,00	0,00	76.171,21	197.776,98	320.841,81	504.109,62

2.3.2. Finanzhaushalt

Alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes werden im Finanzhaushalt als Ein- und Auszahlungen ausgewiesen. Im Finanzhaushalt wurden darüber hinaus die Ein- und Auszahlungen für Investitionen dargestellt.

Im Haushaltsplan 2023 eingestellte Mittel für den Erwerb neuer bzw. den Austausch alter Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden fast vollständig abgerufen (8.846,46 Euro statt geplanter 10.000 Euro).

Die für die „Neukonzeption Geoportal Raumordnung Baden-Württemberg“ eingestellten Mittel wurden im Haushaltsjahr 2023 erneut nicht abgerufen. Wegen zeitlicher Verzögerungen sollen diese nun im Haushaltsjahr 2024 abgerufen werden. Eine Haushaltsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 5.000 Euro war daher notwendig.

Für den Erwerb einer Lizenzerweiterung für ArcGIS Pro und damit verbunden erweiterten Funktionen zur räumlichen Modellierung und Analyse von Raster- und Feature-Daten und das Ermitteln geeigneter Standorte, Routen und räumlicher Muster waren zusätzliche Mittel in Höhe von 6.556,90 Euro notwendig.

Somit ergab sich im Finanzhaushalt 2023 insgesamt eine Änderung des Finanzierungsmittelbestandes in Höhe von 190.741,02 Euro. Der Endbestand an Zahlungsmitteln betrug am Ende des Haushaltsjahres 701.812,17 Euro und entsprach damit dem Stand des Girokontos des Regionalverbandes zum 31.12.2023.

In der Doppik erstreckt sich die Pflicht zum Haushaltsausgleich nur noch auf die ordentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes.

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich – Finanzhaushalt

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allg. Umlagen	1.115.265,01	1.278.799	1.337.132,71	0,00	58.334-	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.483,00	1.500	1.801,50	0,00	302-	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	33.900,00	0,00	33.900-	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	3.125,00	0,00	3.125-	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.116.748,01	1.280.299	1.375.959,21	0,00	95.660-	0,00
10	- Personalauszahlungen	804.539,30-	922.900-	908.723,32-	0,00	14.177-	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	123.054,81-	167.000-	149.106,98-	2.000,00-	19.893-	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.555,30-	300-	175,72-	0,00	124-	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	59.604,67-	151.500-	127.212,17-	0,00	24.288-	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	988.754,08-	1.241.700-	1.185.218,19-	2.000,00-	58.482-	0,00
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	127.993,93	38.599	190.741,02	2.000,00-	154.142-	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.404,30-	10.000-	8.846,46-	0,00	1.154-	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immat. Vermögensgegenst.	1.464,89-	0	6.556,90-	5.000,00-	1.557	5.000,00-
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.869,19-	10.000-	15.403,36-	5.000,00-	403	5.000,00-

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Ermächtigungs-	Verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz 2023	2023	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		2022	EUR	EUR	aus 2022	Ergebnis	nach
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	EUR
		1	2	3	6	7	8
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	29.869,19-	10.000-	15.403,36-	5.000,00-	403	5.000,00-
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	98.124,74	28.599	175.337,66	7.000,00-	153.739-	5.000,00-
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanz.tätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
36	= Änderung des Finanz.mittelbestands z. HH-jahresende	98.124,74	28.599	175.337,66	7.000,00-	153.739-	5.000,00-
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen*	0,00		503.124,15			
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen*	0,00		503.124,15-			
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	0,00		0,00			
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	428.349,77		526.474,51			
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	98.124,74		175.337,66			
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	526.474,51		701.812,17			

* u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten

3. Ergebnis- /Finanzrechnung der Teilhaushalte

THH1

Verwaltung und Planung- Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.483,00	1.500	1.801,50	302	0	0,00	302-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.483,00	1.500	1.801,50	302	0	0,00	302-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	803.905,45-	922.900-	908.978,14-	13.922	0	0,00	13.922-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.237,91-	167.000-	147.333,65-	19.666	0	2.000,00-	21.666-	0,00
15	-	Abschreibungen	10.980,10-	11.000-	10.824,68-	175	0	0,00	175-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.004,42-	151.500-	125.379,21-	26.121	0	0,00	26.121-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	992.127,88-	1.252.400-	1.192.515,68-	59.884	0	2.000,00-	61.884-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	990.644,88-	1.250.900-	1.190.714,18-	60.186	0	2.000,00-	62.186-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.544,56-	0	2.280,42-	2.280-	0	0,00	2.280	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.544,56-	0	2.280,42-	2.280-	0	0,00	2.280	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/ überschuss	993.189,44-	1.250.900-	1.192.994,60-	57.905	0	2.000,00-	59.905-	0,00

THH1

Verwaltung und Planung- Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.483,00	1.500	1.801,50	302	0	0,00	302-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	987.198,78-	1.241.400-	1.185.042,47-	56.358	0	2.000,00-	58.358-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	985.715,78-	1.239.900-	1.183.240,97-	56.659	0	2.000,00-	58.659-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.404,30-	10.000-	8.846,46-	1.154	0	0,00	1.154-	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.464,89-	0	6.556,90-	6.557-	0	5.000,00-	1.557	5.000,00-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.869,19-	10.000-	15.403,36-	5.403-	0	5.000,00-	403	5.000,00-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	29.869,19-	10.000-	15.403,36-	5.403-	0	5.000,00-	403	5.000,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.015.584,97-	1.249.900-	1.198.644,33-	51.256	0	7.000,00-	58.256-	5.000,00-

THH1
 11
 1110

Verwaltung und Planung
 Innere Verwaltung
 Steuerung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Personalaufwendungen	237.112,42-	244.500-	232.028,26-	12.472	0	0,00	12.472-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.948,19-	16.500-	14.823,03-	1.677	0	0,00	1.677-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	251.060,61-	261.000-	246.851,29-	14.149	0	0,00	14.149-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	251.060,61-	261.000-	246.851,29-	14.149	0	0,00	14.149-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	251.060,61-	261.000-	246.851,29-	14.149	0	0,00	14.149-	0,00

THH1
51
5110

Verwaltung und Planung
Räumliche Planung und Entwicklung
Regionalplanung u. -entwicklung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR 8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.483,00	1.500	1.801,50	302	0	0,00	302-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.483,00	1.500	1.801,50	302	0	0,00	302-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	566.793,03-	678.400-	676.949,88-	1.450	0	0,00	1.450-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.237,91-	167.000-	147.333,65-	19.666	0	2.000,00-	21.666-	0,00
15	-	Abschreibungen	10.980,10-	11.000-	10.824,68-	175	0	0,00	175-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.056,23-	135.000-	110.556,18-	24.444	0	0,00	24.444-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	741.067,27-	991.400-	945.664,39-	45.736	0	2.000,00-	47.736-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	739.584,27-	989.900-	943.862,89-	46.037	0	2.000,00-	48.037-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.544,56-	0	2.280,42-	2.280-	0	0,00	2.280	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.544,56-	0	2.280,42-	2.280-	0	0,00	2.280	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	742.128,83-	989.900-	946.143,31-	43.757	0	2.000,00-	45.757-	0,00

THH1
51
5110

Verwaltung und Planung
Räumliche Planung und Entwicklung
Regionalplanung u. -entwicklung

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
75110000000: Betriebs- und Geschäftsausstattung										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.404,30-	10.000-	8.846,46-	1.154	0	0,00	1.154-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.404,30-	10.000-	8.846,46-	1.154	0	0,00	1.154-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	28.404,30-	10.000-	8.846,46-	1.154	0	0,00	1.154-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	28.404,30-	10.000-	8.846,46-	1.154	0	0,00	1.154-	0,00

Bezeichnung / Aufwendungen	Erläuterungen
75110000000 Betriebs- und Geschäftsausstattung / 78312000 Erw.bew.VG o. WG	Minderausgaben: 1.153,54 Euro Im Haushaltsplan 2023 eingestellte Mittel für den Erwerb neuer bzw. den Austausch alter Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden fast vollständig abgerufen.

THH1 Verwaltung und Planung
51 Räumliche Planung und Entwicklung
5110 Regionalplanung u. -entwicklung

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
75110000001: Neukonzeption Geoportal Raumordnung BW									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0	0	5.000,00-	5.000-	5.000,00
	78311000 Erw.imm.VG o. WG	0,00	0	0,00	0	0	5.000,00-	5.000-	5.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	5.000,00-	5.000-	5.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	5.000,00-	5.000-	5.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	5.000,00-	5.000-	5.000,00

Bezeichnung / Aufwendungen	Erläuterungen
75110000001 Neukonzeption Geoportal Raumordnung BW / 78311000 Erw.imm.VG o. WG	Minderausgaben: 5.000 Euro Die für die „Neukonzeption Geoportal Raumordnung Baden-Württemberg“ eingestellten Mittel wurden im Haushaltsjahr 2023 erneut nicht abgerufen. Wegen zeitlicher Verzögerungen sollen diese nun im Haushaltsjahr 2024 abgerufen werden. Eine Haushaltsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 5.000 Euro war daher notwendig.

THH1 Verwaltung und Planung
51 Räumliche Planung und Entwicklung
5110 Regionalplanung u. -entwicklung

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
751100000003: Lizenzen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	6.556,90-	6.557-	0	0,00	6.557	0,00
	78311000 Erw.imm.VG o. WG	0,00	0	6.556,90-	6.557-	0	0,00	6.557	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.556,90-	6.557-	0	0,00	6.557	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.556,90-	6.557-	0	0,00	6.557	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	6.556,90-	6.557-	0	0,00	6.557	0,00

Bezeichnung / Aufwendungen	Erläuterungen
751100000003 Lizenzen / 78311000 Erw.imm.VG o. WG	Mehrausgaben: 6.556,90 Euro Für den Erwerb einer Lizenzenerweiterung für ArcGIS Pro und damit verbunden erweiterten Funktionen zur räumlichen Modellierung und Analyse von Raster- und Feature-Daten und das Ermitteln geeigneter Standorte, Routen und räumlicher Muster waren zusätzliche Mittel in Höhe von 6.556,90 Euro notwendig.

THH1 Verwaltung und Planung
51 Räumliche Planung und Entwicklung
5110 Regionalplanung u. -entwicklung

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
751100000004: Bürosoftware									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.464,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	78311000 Erw.imm.VG o. WG	1.464,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.464,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.464,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.464,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Bezeichnung / Aufwendungen	Erläuterungen
751100000004 Bürosoftware / 78311000 Erw.imm.VG o. WG	kein Haushaltsansatz und keine Ausgaben aus Übersichtlichkeitsgründen muss diese Position aufgelistet werden

THH2

Allgemeine Finanzwirtschaft - Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR	
			EUR	EUR	EUR	EUR					
			1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.115.265,01	1.278.799	1.337.132,71	58.334	0	0,00	58.334-	0,00	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	33.900,00	33.900	0	0,00	33.900-	0,00	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	3.125,00	3.125	0	0,00	3.125-	0,00	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.115.265,01	1.278.799	1.374.157,71	95.359	0	0,00	95.359-	0,00	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.555,30-	300-	175,72-	124	0	0,00	124-	0,00	
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.555,30-	300-	175,72-	124	0	0,00	124-	0,00	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.113.709,71	1.278.499	1.373.981,99	95.483	0	0,00	95.483-	0,00	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.113.709,71	1.278.499	1.373.981,99	95.483	0	0,00	95.483-	0,00	

THH2

Allgemeine Finanzwirtschaft - Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.115.265,01	1.278.799	1.374.157,71	95.359	0	0,00	95.359-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.555,30-	300-	175,72-	124	0	0,00	124-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.113.709,71	1.278.499	1.373.981,99	95.483	0	0,00	95.483-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.113.709,71	1.278.499	1.373.981,99	95.483	0	0,00	95.483-	0,00

THH2 Allgemeine Finanzwirtschaft
 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen/ Umlagen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.115.265,01	1.278.799	1.337.132,71	58.334	0	0,00	58.334-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	33.900,00	33.900	0	0,00	33.900-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.115.265,01	1.278.799	1.371.032,71	92.234	0	0,00	92.234-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.115.265,01	1.278.799	1.371.032,71	92.234	0	0,00	92.234-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.115.265,01	1.278.799	1.371.032,71	92.234	0	0,00	92.234-	0,00

THH2 Allgemeine Finanzwirtschaft
 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	3.125,00	3.125	0	0,00	3.125-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	3.125,00	3.125	0	0,00	3.125-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.555,30-	300-	175,72-	124	0	0,00	124-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.555,30-	300-	175,72-	124	0	0,00	124-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.555,30-	300-	2.949,28	3.249	0	0,00	3.249-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.555,30-	300-	2.949,28	3.249	0	0,00	3.249-	0,00

4. Bilanz des Verbandes zum 31.12.2023

Aktivseite		Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2023	Passivseite		Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2023
		EUR	EUR			EUR	EUR
1	Vermögen	570.768	750.684	1	Eigenkapital	573.517-	756.785-
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	18.011	19.624	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	252.675-	252.675-
1.2	Sachvermögen	26.082	29.048	1.2	Rücklagen	320.842-	504.110-
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.082	29.048	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	320.842-	504.110-
1.3	Finanzvermögen	526.675	702.012	4	Verbindlichkeiten	5.055-	1.449-
1.3.8	Liquide Mittel	526.675	702.012	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	5.117-	1.356-
2	Abgrenzungsposten	7.825	7.570	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	62	92-
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.825	7.570	5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	21-	21-
Bilanzsumme		578.593	758.254	Bilanzsumme		578.593-	758.254-

4.1. Vorbemerkung

Die Bilanz dient der Darstellung der Vermögens- und Finanzsituation des Regionalverbandes zum Bilanzstichtag (31.12.) und ist in einer Kontenform aufzustellen.

Die Aktivseite zeigt die Höhe und Zusammensetzung des Vermögens, die Passivseite zeigt, wie das Vermögen finanziert ist und weist die Höhe des Eigenkapitals (Kapitalposition) und der Schulden aus. Die Ergebnisse von Finanz- und Ergebnisrechnung werden im Rahmen des Jahresabschlusses in die Bilanz „überführt“. Der Jahresüberschuss bzw. der Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung erhöht oder vermindert rechnerisch das Eigenkapital in der Bilanz.

Die Bilanz wird entsprechend den rechtlichen Grundlagen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung aufgestellt. Sie gliedert sich nach den Vorgaben von § 52 GemHVO BW. Die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sach- und Finanzvermögen, die aktiven und passiven Abgrenzungsposten sowie die Kapitalpositionen und die Verbindlichkeiten sind vollständig ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert.

Die Eröffnungsbilanz des Regionalverbandes wurde am 26.06.2018 von der Verbandsversammlung festgestellt. Die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg bestätigte die Richtigkeit dieser in ihrem Bericht vom 16.09.2020.

4.2. Aktivseite der Bilanz

Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen des Regionalverbands dargestellt.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Zum Ende des Haushaltsjahres 2023 betrug das immaterielle Vermögen 19.624,26 Euro. Diese Bilanzposition beinhaltet neben diversen Softwarelizenzen auch sonstiges immaterielle Vermögen wie der Relaunch der Homepage des Regionalverbandes Donau-Iller. Die Kostensteigerung zum Vorjahr ist auf den Erwerb der Erweiterungslizenz für ArcGIS zurückzuführen.

Sachvermögen

Im Haushaltsjahr 2023 setzte sich das Sachvermögen des Verbandes ausschließlich aus der Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 29.047,52 Euro zusammen. Diese bestand im Wesentlichen aus dem Server, einzelnen PCs und Notebooks, sowie Drucker und Beamer. Näheres ist der Vermögensübersicht (Seite 30) zu entnehmen.

Finanzvermögen

Der Regionalverband Donau-Iller verfügte zum Jahresende über liquide Mittel in Höhe von 702.012,17 Euro. Diese setzten sich aus einem Handvorschuss in Höhe von 200,00 Euro und dem Kontostand des Girokontos in Höhe von 701.812,17 Euro zum Stichtag 31.12.2023 zusammen.

Aktive Abgrenzungsposten

Abgrenzungen sind zu bilden, wenn der Aufwand im alten Jahr erfasst wird, aber dem neuen Jahr zuzuordnen ist. Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten des Regionalverbands betragen im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 7.570,17 Euro. Es handelte sich dabei um die im Dezember 2023 ausgezahlten Beamtenbezüge für den Monat Januar 2024.

4.3. Passivseite der Bilanz

Auf der Passivseite der Bilanz wird die Mittelherkunft dargestellt.

Basiskapital

Das Basiskapital betrug zum Jahresende 2023 insgesamt 252.674,94 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies keine Veränderung.

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Zum wiederholten Mal seit Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen konnte im Haushaltsjahr 2023 ein Überschuss des ordentlichen Ergebnisses erzielt werden. Dieser Überschuss in Höhe von 183.267,81 Euro wurde der Rücklage zugeführt. Die Höhe des Überschusses ist auf zahlreiche Planabweichungen zurückzuführen. Zum 31.12.2023 betrug die Rücklage des Verbandes 504.109,62 Euro.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Als Verbindlichkeiten werden Ein- oder Auszahlungen des neuen Jahres, die jedoch Ertrag oder Aufwand des alten Jahres sind, erfasst.

Die Verbindlichkeiten des Regionalverbands aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Jahresende insgesamt 1.356,23 Euro. Den größten Teil der Verbindlichkeiten (998,58 Euro) machten dabei offene Rechnungen vom Rechenzentrum Komm.One aus, welche das Rechnungsjahr 2023 betrafen, jedoch erst 2024 per Lastschrift eingezogen wurden. Weitere Kleinbeträge, die infolge der Abgrenzung der Rechnungsjahre dem Haushaltsjahr 2023 zugeordnet wurden, belaufen sich auf 357,65 Euro.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 92,33 Euro handelte es sich um eine Zahlung an den Dienstleister für Arbeitsmedizin, Arbeitssicherheit und Gesundheitsmanagement (BAD GmbH), die aber erst im 1. Quartal 2024 fällig wurde.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Abgrenzungen sind zu bilden, wenn der Ertrag im alten Jahr erfasst wird, aber dem neuen Jahr zuzuordnen ist. Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten des Regionalverbands betragen 21,00 Euro. Es handelte sich dabei um die im Dezember 2023 einbehaltene Stellplatzmiete für den Monat Januar 2024.

5. Aufgabenerfüllung

Die Tätigkeiten des Regionalverbandes wurde insbesondere durch zwei Themen bestimmt.

Zum einen standen das zweite Beteiligungsverfahren zur Gesamtfortschreibung des Regionalplans Donau-Iller und die umfangreiche Auswertung der 259 Stellungnahmen mit ca. 1.000 einzeln abzuwägenden Anregungen sowie dem darin mündenden Satzungsbeschluss zur Gesamtfortschreibung des Regionalplans im Fokus der Arbeiten des Verbandes.

Zum anderen gingen im Rahmen des informellen Anhörungsverfahrens zur Teilfortschreibung Windenergie mehr als 100 Stellungnahmen durch Kommunen beim Verband ein. Die daraus resultierenden neuen oder geänderten Erkenntnisse führten dazu, dass entsprechende Änderungen am Kriterienkatalog für Ausschlussflächen für die Windenergie vorgenommen werden mussten. Somit reduzierte sich die Suchraumkulisse von anfänglich knapp 12,8 % auf 7,4 % der Regionsfläche.

Weiterhin wurden die gesetzlichen Aufgaben des Verbandes in den Bereichen der Verkehrsplanung (Machbarkeitsstudie für eine Radschnellverbindung in der Region Donau-Iller), sowie der Siedlungs- und Umweltplanung bearbeitet.

Zudem feierte der Verband sein 50. Jubiläum mit alten und neuen Weggefährten im Rahmen einer Verbandsversammlung in der ehemaligen Synagoge in Ichenhausen.

6.4. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Die Liquidität des Verbandes entwickelte sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt:

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungsjahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	428.349,77	526.474,51
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	127.993,93	190.741,02
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	29.869,19-	15.403,36-
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	0,00	0,00
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	0,00	0,00
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	526.474,51	701.812,17
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	526.474,51	701.812,17
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	2.000	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	5.000,00	5.000,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	529.474,51	706.812,17
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	529.474,51	706.812,17
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	19.440	19.709

6.5. Vermögensübersicht zum Jahresabschluss

Die Vermögenswerte des Verbandes stellen sich wie folgt dar:

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermö- gens- zugänge	Vermö- gens- abgänge ¹⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen	
		EUR					
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögens- gegenstände	18.010,93	6.556,90	0,00			4.943,57	19.624,26
2. Sachvermögen (ohne Vor- räte)	26.082,17	8.846,46	0,00			5.881,11	29.047,52
2.7. Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	26.082,17	8.846,46	0,00			5.881,11	29.047,52
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
insgesamt	44.093,10	15.403,36	0,00			10.824,68	48.671,78

6.6. Schuldenübersicht zum Jahresabschluss

Der Regionalverband hat auch im Haushaltsjahr 2023 keine Kredite aufgenommen und hat daher keine Schulden.

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres	zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	
1	2	3
1.1 Anleihen	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
Gesamtschulden Kernhaushalt	0,00	0,00

6.7. Vorbelastungen künftiger Haushalte

Es gab keine nach § 42 GemHVO aufzuführenden Vorbelastungen.

6.8. Organe des Regionalverbandes Donau-Iller

sind der Verbandsvorsitzende (Landrat Dr. Hans Reichhart) und die Verbandsversammlung (55 Verbandsräte).

Baden-Württemberg

STADT ULM

Gunter Czisch
Tim von Winning
Banu Cengiz Öner
Michael Joukov
Helga Malischewski
Dr. Hans-Walter Roth
Dorothee Kühne

ALB-DONAU-KREIS

Heiner Scheffold
Alexander Baumann
Achim Gaus
Karl Hauler
Hartmut Walz
Martin Jung
Klaus Kaufmann
Marianne Prinzing
Thomas Kayser
Dr. Yvonne Neuhäusler

LANDKREIS BIBERACH

Mario Glaser
Norbert Zeidler
Ingo Bergmann
Walther Puza
Peter Diesch
Clemens Graf Leutrum von Ertingen
Achim Deinet
Werner Binder
Simon Özkeles
Waltraud Riek
Dr. Ruth Lang

Bayern

STADT MEMMINGEN

Jan Rothenbacher
Prof. Dr. Josef Schwarz
Petra Beer

LANDKREIS GÜNZBURG

Dr. Hans Reichhart
Gerhard Jauernig
Tobias Bühler
Christoph Böhm
Hubert Fischer
Josef Brandner
Robert Strobel

LANDKREIS NEU-ULM

N.N.
Katrin Albsteiger
Jürgen Eisen
Claudia Schäfer-Rudolf
Michael Obst
Erich Winkler
Alexander Engelhard
Franz Schmid
Ewald Ott

LANDKREIS UNTERALLGÄU

Alex Eder
Alwin Lichtensteiger
Otto Göppel
Susanne Fischer
Stefan Welzel
Roland Demmeler
Hermann Lochbronner
Dr. Doris Hofer

Stand: 31.12.2023

6.9. Mitgliedschaften des Regionalverbandes Donau-Iller

Der Regionalverband hat folgende Mitgliedschaften:

- Arbeitsgemeinschaft der Regionalverbände in Baden-Württemberg
- Verein zur Förderung der Hochschule Neu-Ulm e.V.
- Main Line for Europe (ehemals Magistrale für Europa)
- Regionalmarketing Günzburg GbR
- Regio-S-Bahn Donau-Iller e.V.
- Schwabenbund e.V.
- Innovationsregion Ulm – Verein zur Förderung der Innovationsregion Ulm
- Universitätsgesellschaft